



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน สำนักตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา

ที่ ขร ๗๘๔๐๕ / ๒๕๖๓

วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง เสนอแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้กำหนดขอบเขตการตรวจสอบภายใต้การปฏิบัติงานของส่วนราชการ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา การเงิน พัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี ตรวจสอบฎีกา ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณ ตามกฎระเบียบของกรมบัญชีกลางและด้วยเทคนิคและวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของ เรื่องที่ตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารทราบ รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะให้หน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ตามกำหนดการตรวจสอบแนบท้ายนี้ ที่มีสาระสำคัญให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ

เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอให้ส่วนราชการอำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของนักวิชาการตรวจสอบภายใน พร้อมจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพชรรัตน์ วรจักรเดชา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- เสนอแผนฯ ให้ทุกกองทราบ

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุดา ปฏิเสน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา ปฏิบัติหน้าที่

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา

น.ส.สุดา

ทง.บ. 11 ก.พ. 63

12 ก.พ. 63

12 ก.พ. 63

องค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา อำเภอแม่สาย จังหวัดเชียงราย

หน่วยตรวจสอบภายในประจำปี

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยที่สำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล อีกทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาด และลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ที่แทรกอยู่งานการปฏิบัติงาน ตามปกติซึ่งจะต้องมีขั้นตอนที่ถูกต้อง ตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารและสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดลักษณะงาน วิธีปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้อง และใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้นการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานระกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการที่ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติวิธีการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐบาล พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือขอข้อมูลและตัวเลขต่างๆทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจรับว่าเป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน ว่ามีความเหมาะสมเพียงพอต่อการดำเนินการหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและพ้นเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา ได้กำหนดขอบเขตการตรวจสอบ โดยประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงกิจกรรม/โครงการ ซึ่งจะสามารถวางแผนการตรวจสอบได้

๔. การตรวจสอบระบบสารสนเทศ

- ระบบบัญชีและคอมพิวเตอร์องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LASS)

๕. การประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน และความเสียง

- สอบทานการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของหน่วยรับตรวจ
- ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (ปก.๔ , ปก.๕)

๖. กิจกรรมให้คำปรึกษาให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน การปรับปรุงการปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน

๗. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน

- สรุปรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- งานทบทวนกฎบัตร
- งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- การจัดแผนการปฏิบัติงาน
- จัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน
- ติดตามประเมินผลการตรวจสอบ
- สรุปรายงานการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- งานประเมินตนเอง ของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามแบบกรมบัญชีกลาง

๘. งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒-๒๕๖๓

๓.๔ รายละเอียดขอบเขตการตรวจสอบ

(รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวเพชรรัตน์ วรจักรเดชา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการตรวจสอบการดำเนินการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

ลงชื่อ  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวเพชรรัตน์ วรจักรเดชา)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นางสาวสุดา ปฏิเสณ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโป่งผา

วันที่ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓